



BESCHLUSSVORLAGE

VORL.NR. 374/15

Federführung:

Eigenbetrieb Tourismus & Events Ludwigsburg

Sachbearbeitung:

Schumacher, Holger

Kelp, Ingrid

Datum:

24.09.2015

<u>Beratungsfolge</u>	<u>Sitzungsdatum</u>	<u>Sitzungsart</u>
Betriebsausschuss Tourismus & Events Ludwigsburg	06.10.2015	ÖFFENTLICH
Gemeinderat	14.10.2015	ÖFFENTLICH

Betreff: Jahresabschluss 2013 Tourismus & Events Ludwigsburg

Bezug SEK: 03-Wirtschaft und Arbeit

Bezug: Vorlage Nr. 117/15

Anlagen: Prüfbericht des Fachbereichs Revision

Beschlussvorschlag:

1. Feststellung des Jahresabschlusses

Der Jahresabschluss des Eigenbetriebs TEL zum 31.12.2013 wird auf folgenden Werten festgestellt:

2013 in EUR

1.1 Bilanzsumme 48.424.845,88

1.1.1 davon entfallen auf der Aktivseite auf

- das Anlagevermögen 45.003.382,14
- das Umlaufvermögen 3.412.800,87
- Rechnungsabgrenzung 8.662,87

1.1.2 davon entfallen auf der Passivseite auf

- das Eigenkapital 28.780.409,01
- Empfangene Ertragszuschüsse 5.014.481,56
- Rückstellungen 413.941,53
- Verbindlichkeiten 14.068.853,98
- Rechnungsabgrenzung 147.159,80

1.2 Jahresgewinn/Jahresfehlbetrag (-) 0,00

1.2.1 Summe der Erträge	9.798.533,33
1.2.2 Summe der Aufwendungen	9.798.533,33
davon entfallen auf	
- Sonstige betriebliche Aufwendungen	9.015.875,35
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	703.146,17
- Sonstige Steuern	79.511,81

2. Ergebnisverwendung

Die nicht verbrauchten Mittel des städtischen Zuschusses in Höhe von 702.006,48 EUR, ausgewiesen in der Strukturbilanz des Jahresabschlusses als Verbindlichkeiten gegen die Stadt, werden dem Eigenbetrieb in den beiden Folgejahren zur Umsetzung notwendiger Maßnahmen, v. a. zur Nachholung bzw. Durchführung von in 2013 nicht zur Umsetzung gebrachter Maßnahmen, zur Verfügung gestellt.

3. Entlastung

Der Betriebsleitung wird für das Jahr 2013 Entlastung erteilt.

Sachverhalt / Begründung:

Das Wirtschaftsjahr 2013 war das erste Geschäftsjahr des Eigenbetriebs. Der Neustart von Tourismus & Events Ludwigsburg zum 01.01.2013 ermöglicht keinen Bezug zu Vorjahren.

Wesentliche Positionen der wirtschaftlichen Situation des Jahres 2013 werden nachfolgend aufgeführt.

Ertrag

- Die Umsatzerlöse liegen 2013 bei 2.692,5 TEUR und sind niedriger als geplant, weil insbesondere in der MHP Arena durch weniger Belegungen, eine geringere Attraktivität der Dauerausstellung im Sommer 2013 (Körperwelt der Tiere) und , daraus folgend, rückläufige Erträge aus der Logenvermietung und dem Gastronomiebetrieb entstanden sind. Dieser Rückgang wurde durch eine zweite Eigenveranstaltung (Volleyball-Länderspiel) in der MHPArena sowie höhere Mieteinnahmen im Forum am Schlosspark aus dem erweiterten städtischen Kulturprogramm und in der Musikhalle teilweise kompensiert.
- Unterjährige Zuordnungskorrekturen vom Sach- zu Personalaufwand in der Verbuchung der vom Forum für die MHPArena erbrachten Dienstleistungen für Vertrieb und technischen Support haben weitere Planunterschreitungen verursacht.

Aufgrund der genannten Abweichungen lagen die Betriebserträge 2013 mit 377,8 TEUR unter dem Planansatz von 10.878,3 TEUR (Plan städtischer Zuschuss: 5.940,0 TEUR, Plan Erträge ohne Zuschuss der Stadt: 4.938,3 TEUR).

Aufwand

- Materialaufwand, der Aufwand für bezogene Leistungen und der sonstige betriebliche Aufwand (Plan 5.746 TEUR) betragen rd. 4.440 TEUR. Die Unterschreitung ist auf mehrere Faktoren zurückzuführen. Ursächlich hierfür sind u.a. außer der Zuordnungskorrektur beim Materialaufwand (s. Erläuterung bei Ertrag) mit rd. 272 TEUR, geringere Aufwendungen in der Gebäudeunterhaltung (rd. 399 TEUR) durch bessere Vergabeergebnisse sowie durch Verschiebungen von geplanten Maßnahmen in die Folgejahre, im Energieaufwand (rd. 140 TEUR) und in der Umsetzung von Marketingaktivitäten (rd. 120 TEUR). Die Aufschiebung von baulichen und Marketingmaßnahmen erfolgte teils aus personellen Kapazitätsgründen, teils um unvorhergesehene zwingend erforderliche Sanierungsmaßnahmen im Forum umsetzen zu können.

- Der nicht ausgeschöpfte Planansatz bei den Personalaufwendungen (rd. 258 TEUR) ist auf zeitweise nicht besetzte Stellen zurückzuführen (z.B. Wechsel in der Geschäftsführung und im Technikpool der Veranstaltungsstätten)
- Die Abschreibungen lagen 2013 mit rd. 244 TEUR über dem Plan. Die Ergebnisse einer Betriebsprüfung der Stadtverwaltung für die Jahre 2006 bis 2011 durch das Finanzamt Ludwigsburg hatten Auswirkungen auf das Anlagevermögen und die Abschreibungsdauer der MHPArena. Daraus sich ergebende Korrekturen der Abschreibungsbewertungen insbesondere für die MHPArena und die dazugehörige Tiefgarage, mit deutlich erhöhten Abschreibungsbeträgen (rd. 271 TEUR) und im Ertrag höheren Auflösungen von Zuweisungen und Zuschüssen (rd. 59 TEUR) schlagen sich auch auf die Folgejahre nieder. Diese Änderungen wurden bei der Aufstellung des Jahresabschlusses 2013 bereits berücksichtigt.

Die gesamten Aufwendungen 2013 haben den Planansatz (10.878,3 TEUR) mit 1.079,7 TEUR unterschritten. Der städtische Zuschuss wurde in voller Höhe (5.940 TEUR) ausgezahlt.

Das Jahresergebnis wurde nach Handelsrecht ermittelt und in Zusammenarbeit mit dem Fachbereich Finanzen und der Wirtschafts- und Prüfungsgesellschaft EversheimStuible Treiberater GmbH Stuttgart aufgestellt.

Bezüglich der nicht verbrauchten Mittel schlägt die Stadt vor, den Betrag in Höhe von rd. 702 T€ dem Eigenbetrieb in den beiden Folgejahren zur Umsetzung notwendiger Maßnahmen, v.a. zur Nachholung bzw. Durchführung von in 2013 nicht zur Umsetzung gebrachter Maßnahmen, zur Verfügung zu stellen.

Holger Schumacher

Ingrid Kelp

Finanzielle Auswirkungen?				
<input type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nein	Gesamtkosten Maßnahme/Projekt:		EUR
Ebene: Haushaltsplan				
Teilhaushalt		Produktgruppe		
ErgHH: Ertrags-/Aufwandsart				
FinHH: Ein-/Auszahlungsart				
Investitionsmaßnahmen				
Deckung		<input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nein, Deckung durch		
Ebene: Kontierung (intern)				
Konsumtiv			Investiv	
Kostenstelle	Kostenart	Auftrag	Sachkonto	Auftrag

Verteiler: DI, DII, 10, 14, 20, 65, TELB

